防伪编号：

报告文号：

委托单位：

被审验单位名称：

被审单位所在地：

报告类型：

报告日期：

报备日期：

签名（会计师）：

**××××公司××××年度××××**

**专项审计报告**

事务所名称：

事务所电话：

传真：

通信地址：

电子邮件：

事务所网址：

**深圳市××有限公司**

**申请20××年度“深圳市××有限公司+（技术领域）+研究院”项目专项审计报告**

**中国•深圳**

SHENZHEN CHINA

|  |
| --- |
| **20**××**年度****申请“深圳市**××**有限公司+（技术领域）+研究院”认定资助项目****专项审计报告** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **目 录** |  | **页 码** |
| 一、审计报告正文 |  ××-×× |
| 二、审计报告附表 |  |
| 1、20××-20××年度实际投入重点企业研究院研发费用（不包括各级财政资助资金）明细表 | ××-×× |
| 2、20××-20××年获得有效知识产权情况表 | ××-×× |
| 3、研究院专职研发人员名单情况表 | ××-×× |
| 4、研究院仪器设备及专用软件清单 | ××-×× |
| 三、执业许可证及营业执照复印件 |  |

**审 计 报 告**

××××专审字[20××]第×××号

**深圳××××有限公司：**

我们接受委托，对深圳××××有限公司(以下简称“ABC公司”)申报20××年度重点企业研究院所附的营业收入、研发经费、知识产权、研发人员等认定条件的相关资料进行专项审计。

一、管理层的责任

按照企业会计准则、《中国注册会计师审计准则》、《深圳市科技创新委员会20××年度重点企业研究院认定资助申请指南》、《深圳经济特区科技创新条例》（深圳市第六届人民代表大会常务委员会公告，第二〇五号）、《关于促进科技创新的若干措施》（中共深圳市委、深圳市人民政府，深发〔2016〕7号）、《深圳市科技计划管理改革方案》（深圳市人民政府，深府〔2019〕1号）、《深圳市科技计划项目管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2019〕1号）、《深圳市科技研发资金管理办法》（深圳市科技创新委员会、深圳市财政局，深科技创新规〔2019〕2号）、《深圳市重点企业研究院资助管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2020〕15号）等相关法律法规规定，提供真实、合法、完整的会计凭证、账册及其他认定相关资料是管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与明细表编 制相关的内部控制，以使明细表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》、《深圳市科技创新委员会2023年度重点企业研究院认定资助申请指南》、《深圳经济特区科技创新条例》（深圳市第六届人民代表大会常务委员会公告，第二〇五号）、《关于促进科技创新的若干措施》（中共深圳市委、深圳市人民政府，深发〔2016〕7号）、《深圳市科技计划管理改革方案》（深圳市人民政府，深府〔2019〕1号）、《深圳市科技计划项目管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2019〕1号）、《深圳市科技研发资金管理办法》（深圳市科技创新委员会、深圳市财政局，深科技创新规〔2019〕2号）、《深圳市重点企业研究院资助管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2020〕15号）的有关规定，对ABC公司所提供的认定条件相关资料进行审计，并在实施审计工作的基础上，对ABC公司申报20××年度重点企业研究院的认定条件发表审计意见。

结合认定条件相关资料实际情况，我们实施了包括査阅会计凭证、会计账簿、财务报表及相关资料等我们认为必要的审计程序。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对认定条件是否不存在重大错报获取合理保证。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。现将审计情况报告如下：

a、公司基本情况

ABC公司于××年××月××日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为××××××号的企业法人营业执照。公司注册资本人民币××××万元。公司注册地址：深圳市××层。法定代表人：××。

经营范围为：××××××。

b、审计情况

1、研究院设立概况

ABC公司“××××技术研究院”，研发地点位于××××××，研究院研发占地总面积约××××平方米。

符合管理办法规定的“重点企业研究院研发用房面积应当在……（按管理办法要求补充）”的条件。

2、公司获取资质情况

ABC公司取得了证书编号为××××国家高新技术企业证书。

ABC公司已建设了××个工程实验室 ,××个企业技术中心，××个工程中心等，均已通过验收，具体情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 创新载体名称 | 载体类型 | 级别 | 主管部门 | 立项年度 |
| 1 | ×××× | ×××× | ×××× | ×××× | ×××× |
| 2 | ×××× | ×××× | ×××× | ×××× | ×××× |
|  | …… |  |  |  |  |

符合管理办法规定的“申请单位（即重点企业研究院依托单位）应当是在……（按管理办法要求补充）；拥有至少一个已通过验收的……（按管理办法要求补充）”的条件。

3、营业收入情况

ABC公司20××年度的营业收入金额为××××万元,20××年度的营业收入金额为××万元；均经××会计师事务所××审计，并分别岀具××××审字(20××)第××××号审计报告和××××审字(20××)第××××号审计报告，收入具体情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额（元） |
| 20××年度 | 20××年度 | 合计 |
| 主营业务收入 | -- | -- | -- |
| 其他业务收入 | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | -- | -- |

4、研发费用投入情况

（1）企业研发费用投入情况

ABC公司20××、20××年企业研发费用的金额合计为××××万元，20××、20××年企业的销售收入总额为××××万元，20××、20××年企业研发费用金额占同期销售收入总额的比例为××%,其中：20××年度的研发费用为××××万元，占公司同期销售收入的比例为××××%；20××年度的研发费用为××万元，占公司同期销售收入的比例为××%；20××年符合加计扣除的研发费用为××万元，20××年符合加计扣除的研发费用为××万元，具体如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 20××年度 | 20××年度 | 合计 |
| 公司研发费用（单位：元） | -- | -- | -- |
| 年度销售收入（单位：元） | -- | -- | -- |
| 研发费用占销售收入比例 | -- | -- | -- |
| 符合研发费用加计扣除的研发费用 | -- | -- | -- |

ABC公司20××、20××年度的研发费投入符合管理办法规定的“每年主营业务收入……（按管理办法要求补充）”的条件。

（2）研究院研发费用投入情况

ABC公司“××××技术研究院” 20××、20××年度实际投入重点企业研究院（不包括各级财政资助资金）的研发费用金额为××万元，其中；20××年度实际投入重点企业研究院（不包括各级财政资助资金）的研发费用金额为××万元；20××年度实际投入重点企业研究院（不包括各级财政资助资金）的研发费用金额为××万元；研究院投入的研发费用支出具体情况详见附表一。

5、 获取知识产权情况

ABC公司20××-20××年在重点企业研究院申请领域获得有效知识产权数量为××项, 其中：发明专利××项，实用新型××项，外观设计××项；自主研发方式拥有的有效知识产权数量为××项，占拥有知识产权总量的××%。

符合管理办法规定的“获得授权的有效知识产权数量不少于……（按管理办法要求补充）”的条件。

近三年知识产权获取明细情况详见附表二。

6、 人员情况

（1）院长简介

××××。

符合管理办法规定的“聘用的重点企业研究院院长应当……（按管理办法要求补充）年龄原则上不超过××周岁”的条件。

（2）专职研究人员情况

在ABC公司已签订劳动合同或近半年购买社保的研究院专职研发人员为××名，企业研究院研发人员中具有中、高级职称或者硕士、博士学位人数为××名，占研发人员总数的比例为××××%,具有高级职称或者博士学位人数××名。

符合管理办法规定的“聘用的专职研发人员不少于××人，其中具有……（按管理办法要求补充）不少于××名；院长和专职研发人员均应当在重点企业研究院全职工作”的条件。

研究院院长及研发人员情况详见附表三。

7、研发仪器设备及专用软件投入情况

ABC公司为“××××技术研究院”投入了各项仪器设备，为研发人员的开发测试提供了保障。已投入的研究院仪器设备及专用软件的不含税原值合计为××××万元。

符合管理办法规定的“仪器设备及专用软件的现值……（按管理办法要求补充）”的条件。

研究院的仪器设备及专用软件投入清单详见附表四。

三、其他需要说明的相关事项

本报告系按照企业会计准则、《深圳市科技创新委员会20××年度重点企业研究院认定资助申请指南》、《深圳经济特区科技创新条例》（深圳市第六届人民代表大会常务委员会公告，第二〇五号）、《关于促进科技创新的若干措施》（中共深圳市委、深圳市人民政府，深发〔2016〕7号）、《深圳市科技计划管理改革方案》（深圳市人民政府，深府〔2019〕1号）、《深圳市科技计划项目管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2019〕1号）、《深圳市科技研发资金管理办法》（深圳市科技创新委员会、深圳市财政局，深科技创新规〔2019〕2号）、《深圳市重点企业研究院资助管理办法》（深圳市科技创新委员会，深科技创新规〔2020〕15号）等的相关规定编制的，用于申报20××年度重点企业研究院认定, 因此可能不适用于其他目的。

**深圳××××会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师:**

 **中国•深圳 中国注册会计师:**

 **二○××年××月××日**